

Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

1. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Общие сведения об организации:

- ООО Белуга ИНН 7805656341 КПП 780501001
- ОКВЭД– 46.38.1- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов
- юридический и фактический адрес совпадают: 198095, Санкт-Петербург, ул. Трефолева, дом 9, корпус 2, литер А, помещение 5Н,
- Руководитель постоянно действующего исполнительного органа – Генеральный директор Меграбян Анна Арменовна,
- Численность персонала по состоянию на 31.12.2025г. составляет 15 человек
- Среднесписочная численность за 2025г. составляет -13 чел. .

3. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

4. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

5.1 Материальные внеоборотные активы стр.1150:

В укрупненном показателе « Основные средства»:
Балансовая стоимость ОС составила: 10 943 тыс. руб.
Права пользования активами составила: 1 626 тыс. руб.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом, переоценка не производится.
Лимит стоимости для учета актива в составе основных средств установлен 100 тыс. руб.

5.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы стр. 1170:

В укрупненном показателе «Отложенные налоговые активы» составляют: 1 717 тыс. руб.

5.3 Запасы стр.1210:

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров составляет 125 206 тыс. руб.
Товары оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.
При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по средней себестоимости.

5.4 Финансовые и другие оборотные активы стр. 1240:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет: 15 505 тыс. руб.
Сумма резерва по сомнительным долгам: 151 тыс. руб.
Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 35 571 тыс. руб.

5.5 Капитал стр.1300:

В составе укрупненного показателя «Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)»: 164 828 тыс. руб.
Размер уставного капитала организации составляет: 20 тыс. руб.

5.6 Другие долгосрочные обязательства стр.1450:

В составе укрупненного показателя «Отложенные налоговые обязательства» составляют: 3 524 тыс. руб.

5.7 Краткосрочная кредиторская задолженность стр. 1520:

Краткосрочная дебиторская задолженность за отчетный период составила: 2 559 тыс. руб.
Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило: 6 373 тыс. руб.

6. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

6.1 Выручка стр.2110:

Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила: 296 387 тыс.руб.

6.2 Расходы по обычным видам деятельности стр. 2120:

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили: 323 848 тыс. руб. в том числе:

материальные затраты: 256 281 тыс. руб. (из них себестоимость продаж: 250 313 тыс. руб.)

затраты на оплату труда: 27 978 тыс. руб.;

отчисления на социальные нужды: 5 838 тыс. руб.;

амортизация: 1 672 тыс. руб.;

прочие затраты : 32 079 тыс. руб.

6.3 Проценты к уплате стр. 2330:

В укрупненном показателе «Проценты к уплате»: 6 727 тыс. руб. в том числе:
проценты к получению (уплате): 3 867 тыс. руб.
проценты к уплате: 2 860 тыс. руб.

6.4 Прочие доходы стр. 2340:

В укрупненном показателе «Прочие доходы»: 2 720 тыс. руб. в том числе:
сдача имущества в аренду или в субаренду: 124 тыс. руб.

реализация иного имущества, прав требования, прочих работ услуг: 133 тыс. руб.
результаты инвентаризации: 147 тыс. руб.
иная операционная деятельность: 91 тыс. руб.

6.5 Прочие расходы стр. 2350:

В укрупненном показателе «Прочие расходы»: 11 209 тыс. руб. в том числе:
отчисления в оценочные резервы: 1 тыс. руб.
иная операционная деятельность: 2 879 тыс. руб.
курсовые разницы: 3 987 тыс. руб.

6.6 Чистая прибыль (убыток) стр. 2400:

за отчетный период составила: (42 206) тыс. руб.

Дивиденды учредителям не выплачивались.

Генеральный директор
Меграбян А.А.



(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"16" марта 2026г.

